



ООО «ДВ-ЭКСПЕРТ»

690022, г. Владивосток, ул. Чапаева, д. 39, оф. 101  
ИНН/КПП 2540099622 / 254301001, ОГРН 1032502277928,  
тел. 8 (423) 231-07-88, e-mail: [dvekspert@mail.ru](mailto:dvekspert@mail.ru), [www.dv-experts.ru](http://www.dv-experts.ru)

**ИНН 2540099622/254301001**

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах на 31 декабря 2025 г.**

### **1. Основные виды экономической деятельности**

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом:

74.90.22 - деятельность, направленная на установление рыночной или иной стоимости совокупности вещей, составляющих имущество лица, в том числе имущество определенного вида (движимое или недвижимое, в том числе предприятия).

В отчетном периоде Общество оказывало услуги по оценке.

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **2.1. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

#### **2.2. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

#### **2.3. Сырье и материалы**

Организация, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Затраты,

подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходы периода, в котором они понесены.

### 3. Наличие и движение основных средств

На балансе числится один объект основного средства, первоначальная стоимость 147 тыс. руб. в 2025 году начислена амортизация – 49 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.25 – 98 тыс. руб.

### 4. Наличие и движение финансовых вложений

Начиная с 2024 года организация размещает свободные денежные средства на депозитном счете в ООО «Банк Точка». Направлено на депозит в 2024 году 16 415 тыс. руб., возвращено – 16 025 тыс. руб. На 01.01.2025 на депозите числилось 390 тыс. руб., пополнение депозита – 27 156 тыс. руб. возвращено – 27 546 тыс. руб. По состоянию на 31.12.25 средств на депозитном счете нет. Получены проценты по депозитным сделкам: в 2024 году – 75 тыс. руб., в 2025 году – 109 тыс. руб.

### 5. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период		На конец периода по условиям договора
			поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	За 2025 г.	6 353	3 927	(5 004)	5 276
	За 2024 г.	10 760	2 671	(7 078)	6 353
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 140	1 272	(1 515)	897
	За 2024 г.	1 420	1 132	(1 412)	1 140
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 978	2 535	(2 957)	3 556
	За 2024 г.	8 149	1 386	(5 556)	3 978
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	203	8	(29)	182
	За 2024 г.	217	15	(29)	203
Прочие расчеты	За 2025 г.	1 031	112	(503)	641
	За 2024 г.	974	137	(80)	1 031

По состоянию на 31.12.25 начислен резерв по сомнительным долгам в расчетах с покупателями и заказчиками в сумме 65 тыс. руб.

### 6. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего, в том числе:	За 2025 г.	593	457	(464)	586
	За 2024 г.	370	508	(285)	593
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	101	91	(101)	91
	За 2024 г.	104	101	(103)	101
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	205	240	(205)	240

заказчиками	За 2024 г.	82	205	(82)	205
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	40	-	40
	За 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	70	52	(10)	112
	За 2024 г.	57	30	(18)	70
Прочие расчеты	За 2025 г.	217	34	-148	103
	За 2024 г.	127	172	-82	217

Оценочные обязательства в 2025 году не создавались.

### 7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	132	472
Затраты на оплату труда	2 468	2 180
Отчисления на социальные нужды	723	609
Амортизация	49	52
Прочие затраты	15 426	20 812
<b>Итого по элементам</b>	<b>18 798</b>	<b>24 126</b>

### 8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (утв. Приказом МФ РФ от 29.04.2008 № 48н) является учредитель, являющийся директором организации.

Вознаграждение директору в 2025 году выплачено в размере 356 тыс. руб. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### 9. Информация о прекращаемой деятельности

При составлении и подписании бухгалтерской отчетности за 2025 год исходили из допущения о том, что ООО «ДВ-ЭКСПЕРТ» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, а также отсутствуют намерения ликвидации или существенного прекращения деятельности.

### 10. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год событий после отчетной даты не возникло.

ДИРЕКТОР  
28 февраля 2026 г.



 А.А.ИЛЬИНА